Material B

Folha de exercícios com o orçamento do museu e planilha

Imaginem que vocês trabalham em um pequeno museu. Vocês e seus colegas acabaram de concluir o orçamento anual, e tudo estava perfeitamente equilibrado. Então, vocês são avisados que duas de suas fontes esperadas de fundos não serão realizadas. Vocês perderão a bolsa do governo, no valor de US$ 35.000, e também não conseguirão a bolsa corporativa de US$ 25.000 com que estavam contando.

1. Qual é o valor total que vocês precisam cortar em seu orçamento?
2. Revisem o orçamento do museu. Qual é o novo total da receita?
3. Criem uma possível estratégia para cortar custos, aumentar a receita de outras fontes ou implantar uma combinação de ambos.
4. Desenvolvam um plano para equilibrar o orçamento. Listem cada nova fonte de renda, o valor para cada nova fonte e o novo saldo da receita. (Veja o exemplo a seguir).

Exemplo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Nova fonte de renda* | *Valor* | *Novo saldo da receita* |
| Doação do banco local | US$ 1.500,00 | US$ 317.500,00 + US$ 1.500,00 = US$ 319.000 |

1. Descrevam o efeito de seu plano sobre os visitantes e funcionários do museu. O que será diferente?
2. Como vocês criaram seu plano? Como vocês decidiram o que era apropriado cortar e o que não   
   cortar?

**Orçamento do museu: Receita e Despesas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Receita | Orçamento de 1 ano |  |
| Doações governamentais | 35.000 | Bolsa educacional do governo cobre planejamento e projeto para uma mostra sobre natureza urbana |
| Doações de fundações e de empresas | 50.000 | Inclui US$ 25.000 de uma empresa de tecnologia, US$ 25.000 de uma fundação privada de uma família |
| Doações | 100.000 | Inclui doações de membros da diretoria, apoiadores do museu e de outros indivíduos |
| Vendas de ingressos | 125.000 | Supõe que os ingressos custem US$ 5,00 e que 20.000 sejam vendidos |
| Lucros com loja de presentes | 7.500 | Pequenos produtos para venda na loja de presentes do museu |
| Evento anual para levantar fundos | 60.000 | Evento anual; faturamento com ingressos e doações no evento |
| **Receita total** | **US$ 377.500** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Despesas |  |  |
| *Pessoal* |  |  |
| Equipe executiva | 110.000 |  |
| Equipe fixa e líderes do programa | 70.000 |  |
| Instalações e manutenção | 40.000 |  |
| Benefícios ao pessoal (férias etc.). 20% dos salários totais | 44.000 |  |
| *Edifício e serviços de escritório* |  |  |
| Eletricidade | 5.000 |  |
| Sistemas de aquecimento e refrigeração | 2.500 |  |
| Apoio ao sistema de segurança | 1.500 |  |
| Software | 750 |  |
| Materiais de escritório | 2.400 |  |
| Telefone/Serviço de internet | 1.800 |  |
| Materiais de limpeza e manutenção | 1.500 |  |
| *Mostras e programas* |  |  |
| Materiais para mostras (papel, roupas, suportes especiais) | 9.000 |  |
| Lanches para programas após escola | 1.200 |  |
| Aluguel para mostra temporária e itinerante (1 por ano) | 10.000 |
| Iluminação para a mostra, além da iluminação do edifício | 750 |  |
| Criação e impressão dos painéis gráficos | 3.000 |  |
| Projeto e construção da nova mostra | 25.000 |  |
| *Outras operações* |  |  |
| Custos a considerar para evento de arrecadação de fundos | 10.000 |  |
| Marketing e relações públicas | 15.000 |  |
| Associação profissional (organizações do museu) | 1.600 |  |
| Viagens para conferências + inscrição | 5.000 |  |
| Seguro | 7.500 |  |
| Diversos | 10.000 |  |
| **Total das despesas** | **377.500** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Folha de exercícios para venda de ingressos |  |  |
| Número de ingressos vendidos | 25.000 |  |
| Preço do ingresso | 5,00 |  |
| Faturamento total com ingressos | 125.000 |  |